

შპს “გიორგი - 94“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ერთეულ ლარში

სარჩევი

<i>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....</i>	<i>2</i>
<i>სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....</i>	<i>3</i>
<i>კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....</i>	<i>4</i>
<i>სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები</i>	<i>5</i>

შპს “გიორგი - 94“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	<u>შენიშვნა</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
აქტივები			(გადაანგარიშებული)	(გადაანგარიშებული)
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები და მისი				
ეკვივალენტები	7	62,528	7,311	3,603
გადახდილი ავანსები		6,484	5,291	4,462
სასაქონლო-მატერიალური				
ფასეულობები	8	462,513	346,488	238,396
სავაჭრო მოთხოვნები	9	8,482	6,820	7,408
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	2,167	11,257
სულ მიმდინარე აქტივები	- -	540,006	368,078	265,126
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	127,109	144,183	154,850
სულ გრძელვადიანი აქტივები	- -	127,109	144,183	154,850
სულ აქტივები	- -	667,115	512,261	419,976
კაპიტალი და ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული				
დავალიანება	11	35,103	31,889	18,483
საგადასახადო ვალდებულებები		1,245	(0)	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	- -	36,348	31,889	18,483
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	- -	-	-	-
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		433,300	238,700	111,000
გაუნაწილებელი მოგება		197,467	241,672	290,493
სულ საკუთარი კაპიტალი	- -	630,767	480,372	401,493
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	- -	667,115	512,261	419,976

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 20 ოქტომბერს.

დირექტორი:

შპს "გიორგი - 94"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

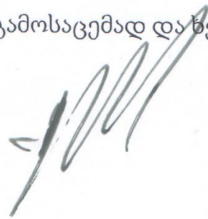
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ერთეულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

აქტივები	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
			(გადაანგარიშებული)	(გადაანგარიშებულ)
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	7	62,528	7,311	3,603
გადახდილი ავანსები		6,484	5,291	4,462
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	462,513	346,488	238,396
სავაჭრო მოთხოვნები	9	8,482	6,820	7,408
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	2,167	11,257
სულ მიმდინარე აქტივები	- -	540,006	368,078	265,126
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	127,109	144,183	154,856
სულ გრძელვადიანი აქტივები	- -	127,109	144,183	154,856
სულ აქტივები	- -	667,115	512,261	419,976
კაპიტალი და ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	11	35,103	31,889	18,483
საგადასახადო ვალდებულებები		1,245	(0)	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	- -	36,348	31,889	18,483
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	- -	-	-	-
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		433,300	238,700	111,000
გაუნაწილებელი მოგება		197,467	241,672	290,493
სულ საკუთარი კაპიტალი	- -	630,767	480,372	401,493
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	- -	667,115	512,261	419,976

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 20 ოქტომბერს.

დირექტორი:



შპს “გიორგი - 94“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	<u>შენიშვნა</u>	<u>31 დეკემბერი 2021</u> <u>წელი</u>	<u>31 დეკემბერი 2020</u> <u>წელი</u>
		-	(გადაანგარიშებული)
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობებიდან	12	2,426,727	2,334,964
სხვა საწარმოო შემოსავლები		-	-
სულ საოპერაციო შემოსავლები		2,426,727	2,334,964
გამოყენებული ნედლეული და მასალა	13	(2,116,554)	(1,965,906)
პერსონალის დანახარჯი	13	(140,864)	(135,644)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	13	(116,416)	(97,999)
იჯარის ხარჯი	13	(5,621)	(4,661)
სხვა საგადასახადო ხარჯები	13	(3,128)	(3,407)
ცვეთა და ამორტიზაცია	13	(19,043)	(26,604)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	13	(28,789)	(35,628)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,430,416)	(2,269,850)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(3,689)	65,114
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		11,484	16,064
-		11,484	16,064
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე		7,795	81,178
მოგების გადასახადის სარგებელი/ხარჯები წლის მოგება		(7,800)	(19,500)
მოგება დაბეგვრის შემდეგ		(5)	61,678
სხვა სრული შემოსავალი:			
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		(5)	61,678

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 20 ოქტომბერს.

დირექტორი:

შპს "გიორგი - 94"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

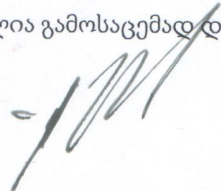
ერთეულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021 წელი	31 დეკემბერი 2020 წელი (გადაანგარიშებული)
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობებიდან	12	2,426,727	2,334,964
სხვა საწარმოო შემოსავლები	-	-	-
სულ საოპერაციო შემოსავლები	-	2,426,727	2,334,964
გამოყენებული ნედლეული და მასალა	13	(2,116,554)	(1,965,906)
პერსონალის დანახარჯი	13	(140,864)	(135,644)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	13	(116,416)	(97,999)
იჯარის ხარჯი	13	(5,621)	(4,661)
სხვა საგადასახადო ხარჯები	13	(3,128)	(3,407)
ცვეთა და ამორტიზაცია	13	(19,043)	(26,604)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	13	(28,789)	(35,628)
სულ საოპერაციო ხარჯები	-	(2,430,416)	(2,269,850)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	-	(3,689)	65,114
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-	11,484	16,064
-	-	11,484	16,064
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე	-	7,795	81,178
მოგების გადასახადის სარგებელი/ხარჯები წლის მოგება	-	(7,800)	(19,500)
მოგება დაბეგვრის შემდეგ	-	(5)	61,678
სხვა სრული შემოსავალი:	-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	(5)	61,678

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 20 ოქტომბერს.

დირექტორი:



05-20 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს “გიორგი - 94“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	111,000	290,494	-	401,494
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	127,700			127,700
ქონების გადაფასება				-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		61,678		61,678
განაწილებული დივიდენდი		(110,500)		(110,500)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	238,700	241,672	-	480,372
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	194,600			194,600
ქონების გადაფასება				-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		(5)		(5)
განაწილებული დივიდენდი		(44,200)		(44,200)
				-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	433,300	197,467	-	630,767

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 20 ოქტომბერს.

შპს "გიორგი - 94"
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	111,000	290,494	-	401,494
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	127,700			127,700
ქონების გადაფასება				-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		61,678		61,678
განაწილებული დივიდენდი		(110,500)		(110,500)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	238,700	241,672	-	480,372
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	194,600			194,600
ქონების გადაფასება				-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		(5)		(5)
განაწილებული დივიდენდი		(44,200)		(44,200)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	433,300	197,467	-	630,767

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 20 ოქტომბერს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „გიორგი 94“ (შემდგომში „კომპანია“), საიდენტიფიკაციო ნომრით 206042469, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 1996 წლის 8 მაისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, მეველეს ქ., №3.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საცალო ვაჭრობა პურით, ნამცხვრებით, ფქვილოვანი და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით სპეციალიზებულ მაღაზიებში, საცალო ვაჭრობა თევზით, კიბოსნაირებით და მოლუსკებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში, საცალო ვაჭრობა ხორციით და ხორცის პროდუქტებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში, პურის წარმოება; არახანგრძლივი შენახვის ცომეული საკონდიტრო ნაწარმის წარმოება, პურისა და პურფუნთუშეულის ნაწარმის წარმოება, პურის წარმოება. „კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

„კომპანიის“ 10% წილის მფლობელი და დირექტორი არის გოჩა ხიხაძე (პ/ნ 01011030349),

60% წილის მფლობელი თეიმურაზ სხირტლაძე (პ/ნ 01009005593), 10% წილის მფლობელი ლევან კობახიძე (პ/ნ 01011029950); 20% წილის მფლობელი ლენა კობერიძე (პ/ნ 01006021377) ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მოთხოვნით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2022 წლის 20 ოქტომბერს.

2. მომზადების საფუძვლები

კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, თუმცა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების

შპს „გიორგი - 94“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

მოსამზადებლად გამოყენებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებული შეღავათი, რომელიც საშუალებას აძლევს კომპანიებს არ წარადგინონ ფულადი სახსრების ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანია“ მომგებიანია, ასევე „კომპანია“ წარსულში მომგებიანი იყო და ფინანსური რესურსები მისთვის ხელმისაწვდომია. ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს შემდეგ ფაქტებს უწყვეტობის შესახებ დაშვების ადეკვატურობის შეფასებისას:

1. „კომპანია“ წარსულშიც და დღესაც მომგებიანია.
2. 2021 წელს „კომპანიამ“ საოპერაციო საქმიანობიდან მიიღო ფულადი სახსრების საკმარისი ოდენობა თავისი ფინანსური საქმიანობის განსახორციელებლად.
3. 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

4. სააღრიცხო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ა) უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტა არის ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

b) ძირითადი საშუალებები

i. აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად „კომპანია“ იყენებს თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც პერიოდულად ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის შეცვლა ხდება „კომპანია“ ასეთ ნაწილს აღიარებს დამოუკიდებელ აქტივად სასარგებლო გამოყენების კონკრეტული ვადით და შესაბამისად აღრიცხავს ცვეთას. და მისი ხარჯის აღიარება ხორციელდება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ოდენობაში ჩანაცვლების ღირებულების სახით, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „კომპანია“ მიიღებს ამ ნაწილის თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

ii. ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო მომსახურების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება.

„კომპანიის“ მიერ განსაზღვრულია აქტივის სალიკვიდაციო ღირებულება, რომლის მიღებას მოელის საწარმო ამ აქტივისაგან მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის გასვლის შემდეგ, გაყიდვასთან დაკავშირებული დანახარჯების გამოკლებით. აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრა იმ დაშვებით, რომ გარკვეული დროის შემდეგ მოხდება აქტივის გაყიდვა, ამიტომ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მისი ეკონომიკური ვარგისიანობის ვადაზე ნაკლებია.

ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით აქტივების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე შემდეგნაირად:

	წელი
ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	3-7
მანქანა დანადგარები	10

iii. აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

c) არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

არამატერიალური აქტივი სასარგებლო გამოყენების ვადა შეიძლება იყოს განუსაზღვრელი ან შეზღუდული.

„კომპანია“ არ ფლობს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასვლისას ან როდესაც არავითარი მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ არის მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებისა და შემდგომი გასვლის შემდეგ. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა განისაზღვროს, როგორც სხვაობა აქტივის გასვლის წმინდა შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და უნდა აღიარდეს მოგებაში ან

ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება შეწყდება. შემოსულობა არ კლასიფიცირდება ამონაგებად.

„კომპანია“ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივზე ამორტიზაციას არ წყვეტს მაშინაც, როცა არამატერიალური აქტივი არ გამოიყენება, გარდა ისეთი შემთხვევისა როცა ის ბოლომდე ამორტიზირებული ან კლასიფიცირებულია გასაყიდად გამიზნულად.

d) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს. წარმოების თვითღირებულებასა და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

e) ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

მსს ფასს მე-11 და მე-12 განყოფილებების მიხედვით, ფინანსური აქტივი შემდეგ კატეგორიებს მიეკუთვნება: მოგებასა და ზარალში ასახული და სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები, სესხები და მისაღები ანგარიშები, დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები, გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, ან წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები საჭიროების შემთხვევაში ჰეჯირებისთვის. „კომპანია“ თავისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას.

ყველა ფინანსური აქტივის აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების დანახარჯები იმ თარიღისთვის, რომლითაც „კომპანია“ გახდა ინსტრუმენტთან დაკავშირებით გაფორმებული ხელშეკრულების მხარე.

ყველა ის ფინანსური აქტივი, რომელსაც „კომპანია“ 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფლობს, მიეკუთვნება სესხებისა და მისაღები ანგარიშების კატეგორიას და მოიცავს: სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებებს, ფულად სახსრებს და მისი ექვივალენტები.

შემდგომი შეფასება დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის კლასიფიკაციაზე.

სესხები და მისაღები ანგარიშები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები, ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადახდებით, რომელიც არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ ასეთი ფინანსური აქტივების შემდგომი შეფასება ხორციელდება ამორტიზირებული ღირებულების შესაბამისად, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (EIR), გაუფასურების გამოკლებით. ამორტიზებული ღირებულება გამოანგარიშებულია ნებისმიერი შესყიდვისას დისკონტის ან ნამეტი თანხის, აგრეთვე იმ საკომისიო გადასახდელებისა თუ ხარჯების გათვალისწინებით, რომლებიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის განუყოფელი ნაწილია. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით დარიცხული ცვეთა აისახება მოგებაში ან ზარალში, ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლების ნაწილში. სესხებთან დაკავშირებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის აღიარება ხდება ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების ნაწილში, ხოლო სხვა ფინანსური აქტივების გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი აისახება საოპერაციო ხარჯებში.

აღიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ წყვეტს ფინანსური აქტივების აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივებიდან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც გადასცემს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ უფლებას ფინანსური აქტივებიდან ფულადი სახსრების მიღებაზე ისეთი გარიგების საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც ამ ფინანსური აქტივების საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკისა და სარგებლის გადაცემა ხდება. ნებისმიერი მონაწილეობა გადაცემულ ფინანსურ აქტივებში, რომელიც „კომპანიამ“ შექმნა ან შეინარჩუნა აღიარებული უნდა იყოს ცალკე აქტივის ან ვალდებულების სახით.

გაუფასურება

თითოეული საანგარიშგებო თარიღისათვის, „კომპანია“ აფასებს ფინანსური აქტივის გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებულად განიხილება თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ მომავალ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნოდ შეფასება

შესაძლებელია. „კომპანია“ ინდივიდუალურად აფასებს თითოეული თავისი ფინანსური აქტივის გაუფასურებას.

საპროცენტო შემოსავალი აისახება ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში მოგებაში ან ზარალში. სესხები და მისაღები ანგარიშები მათთან დაკავშირებულ რეზერვთან ერთად ჩამოიწერება მაშინ, როდესაც მომავალში მათი ამოღების პერსპექტივა არ არსებობს.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები მსს ფასს მე-11 და მე-12 განყოფილებების შესაბამისად კლასიფიცირებულია, როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, სესხები და გადასახდელი ანგარიშები. „კომპანია“ თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას. ყველა ფინანსური ვალდებულების თავდაპირველი აღიარება ხდება თავდაპირველი ღირებულებით. „კომპანიის“ ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც მიეკუთვნება სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების კატეგორიას, მოიცავს სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებებს და სესხის მიღების ვალდებულებებს.

აღიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების და ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში, მხოლოდ მაშინ, როდესაც „კომპანიას“ აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა, ან აპირებს განახორციელოს ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

f) გადასახადები

i. მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც

შპს “გიორგი - 94“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმომშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ii. დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავსიუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

iii. საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

გ) იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს ან შეიცავს თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის ვადის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება ფასდება იმისდა მიხედვით,

შპს “გიორგი - 94“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

მისი შესრულება დამოკიდებულია თუ არა გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე ან შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს უფლება მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად. იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად. ფინანსური იჯარა კაპიტალიზდება იჯარის დაწყებისთანავე იჯარის საწყისი თარიღისთვის საიჯარო ქონების სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალური საიჯარო გადასახადის დღევანდელ ღირებულებას შორის უმცირესით. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება ფინანსურ დანახარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის იმგვარად, რომ წარმოიქმნას მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დარჩენილ ნაშთზე. ფინანსური ხარჯების აღიარება ხდება ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების სახით სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. იჯარით გადაცემული აქტივი ცვდება მისი სასარგებლო გამოყენების მთლიანი ვადის განმავლობაში. ამის მიუხედავად, თუ ნაკლებ სავარაუდოა კომპანიის მიერ საიჯარო ვადის ბოლოსთვის საკუთრების შეძენა, აქტივი ცვდება სავარაუდო სასარგებლო გამოყენების ვადასა და საიჯარო ვადას შორის უმცირესი ვადის განმავლობაში.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლი ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

h) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

i) ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ თუ წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად „კომპანიას“ აქვს მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომლის წინასწარი შეფასებაც სარწმუნოდ შეიძლება და ვალდებულების დასაფარად შესაძლოა ეკონომიკური სარგებლის გადინება გახდეს საჭირო. ანარიცხების განსაზღვრა ხდება მოსალოდნელი სამომავლო ფულადი სახსრების ნაკადების დაბეგვრამდელი განაკვეთით დისკონტირებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო

შპს “გიორგი - 94“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

შეფასებებს და ვალდებულებებისთვის დამახასიათებელ რისკებს. დისკონტირების გაუქმების აღიარება აისახება, როგორც ფინანსური ხარჯი.

j) შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოღება. „კომპანიის“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

k) საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი აისახება მოგებაში ან ზარალში ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში.

l) ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯების მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

m) ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

5. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი შეფასებები და დაშვებები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს.

6. წინა პერიოდის მონაცემების გადაანგარიშება

კომპანიის მენეჯმენტმა 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში გაასწორა წინა პერიოდის შეცდომები და გააკეთა რეკლასიფიკაციები. მენეჯმენტის მოსაზრებით ახალი წარდგენა უფრო სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მოგება-ზარალს. კონკრეტულად, მენეჯმენტმა განახორციელა ცვლილებები შემდეგ საკითხებზე:

2020 წელს ფინანსურ ანგარიშგებაში განხორციელებული ცვლილებები მუხლების მიხედვით შემდეგია:

წინა პერიოდის შეცდომების და რეკლასიფიკაციების გასწორების ეფექტი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე:

	წინა პერიოდში წარდგენილი	რეკლასიფიკაციის ეფექტი	გადაანგარიშებული
31.12.2020			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	5,751	1,560	7,311
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	592,859	(246,371)	346,488
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	3,152	(985)	2,167
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	182,369	(38,186)	144,183
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	26,405	5,484	31,889
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	234,331	4,369	238,700
გაუნაწილებელი მოგება	535,506	(293,834)	241,672

შპს “გიორგი - 94“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

წინა პერიოდის შეცდომების და რეკლასიფიკაციების გასწორების ეფექტი სრული შემოსავლის ანგარიშგებაზე:

	წინა პერიოდში წარდგენილი	რეკლასიფიკაციის ეფექტი	გადაანგარიშებული
31.12.2020			
გამოყენებული ნედლეული და მასალა	1,830,066	135,840	1,965,906
პერსონალის დანახარჯი	135,681	(37)	135,644
სხვა საგადასახადო ხარჯები	1,483	1,924	3,407
ცვეთა და ამორტიზაცია	26,519	85	26,604

წინა პერიოდის შეცდომების და რეკლასიფიკაციების გასწორების ეფექტი 2019 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე:

	წინა პერიოდში წარდგენილი	რეკლასიფიკაციის ეფექტი	გადაანგარიშებული
31.12.2019			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	3,043	560	3,603
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	356,942	(118,546)	238,396
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	10,354	903	11,257
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	192,951	(38,101)	154,850
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	21,014	(2,531)	18,483
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	107,631	3,369	111,000
გაუნაწილებელი მოგება	446,516	(156,022)	290,493

ბალანსის ახსნა-განმარტებები

შენიშვნა 7

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტი	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფული საღაროს ანგარიშზე			
ნაღდი ფული საღაროში	32,120	6,976	2,947
ფული საბანკო ანგარიშზე			
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	30,408	335	656
ფული საბანკო ანგარიშზე ვალუტაში			-

შპს “გიორგი - 94“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ერთეულ ლარში

სულ	62,528	7,311	3,603
------------	---------------	--------------	--------------

შენიშვნა 8

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	86,525	178,751	161,764
ნედლეული და მასალები	375,988	167,738	76,632
სულ	462,513	346,489	238,396

შენიშვნა 9

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
სავაჭრო მოთხოვნები- ნეტო	8,482	6,820	7,408
სულ	8,482	6,820	7,408

შპს “გიორგი - 94“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

**შენიშვნა 10 ძირითადი საშუალების
მოძრაობის ანგარიში**

მთლიანი საბალანსო ღირებულება	შენიშვნები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალება	ჯამი
მთლიანი საბალანსო მდგომარეობა 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	161,891	368,047	33,512	7,029	35,059	730	606,268
შემოსვლა 2020 წელს	-	12,583	896	-	2,458	-	15,936
გასვლა 2020 წელს	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	161,891	380,630	34,407	7,029	37,517	730	622,204
შემოსვლა 2021 წელს		1,372		597			1,969
გასვლა 2021 წელს							-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	161,891	382,002	34,407	7,626	37,517	730	624,174
ცვეთა გაუფასურება							-
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	(70,428)	(314,101)	(29,756)	(5,900)	(30,635)	(598)	(451,418)
დარიცხვა 2020 წლის განმავლობაში	(5,380)	(17,780)	(892)	(117)	(2,416)	(19)	(26,604)
გასვლა 2020 წელს							-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(75,808)	(331,881)	(30,649)	(6,017)	(33,051)	(617)	(478,022)
დარიცხვა 2021 წლის განმავლობაში	(5,380)	(11,751)	(605)	(59)	(1,229)	(19)	(19,043)
გასვლა 2021 წლის განმავლობაში							
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(81,188)	(343,632)	(31,254)	(6,076)	(34,279)	(636)	(497,065)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
1 იანვარი 2020 წელი	91,463	53,946	3,755	1,129	4,424	132	154,850
31 დეკემბერი 2020 წელი	86,083	48,749	3,759	1,012	4,466	113	144,182
31 დეკემბერი 2021 წელი	80,703	38,370	3,154	1,550	3,238	94	127,109

შპს “გიორგი - 94“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ერთეულ ლარში

შენიშვნა 11

სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანება	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
სავაჭრო ვალდებულებები	35,103	31,889	18,483
სულ	35,103	31,889	18,483

სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები

შენიშვნა 11

შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	2021	2020
საქონლის რეალიზაცია 18% დასაბეგრი ბრუნვა	1,685,920	1,604,877
საქონლის რეალიზაცია ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვა	740,053	729,070
შემოსავალი მომსახურებიდან	754	1,017
სულ	2,426,727	2,334,964

შენიშვნა 12

საოპერაციო ხარჯები	2021	2020
გამოყენებული ნედლეული და მასალა	2,116,554	1,965,906
საიჯარო ჟირა	5,621	4,661
შრომის ანაზღაურება	140,864	135,644
ცვეთა ამორტიზაცია	19,043	26,604
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი		
წყლის გადასახადი	2,945	2,848
დასუფთავების ხარჯი	803	803
ელენერგიის ხარჯი	50,278	31,908
ბუნებრივი გაზი გადასახადი	60,481	60,755
კომუნიკაციის ხარჯი	1,908	1,685
სულ	2,398,499	2,230,814
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები		
გაწეული მომსახურების ხარჯი		
სამეურნეო საქონელი	19,862	24,885
საკონსულტაციო ხარჯები	4,500	5,100
კომპიუტერის ხარჯები	30	242
საგადასახადო ხარჯი	3,128	3,407
უსასყიდლო მიწოდება		1,382
საკანცელარიო ხარჯი	102	-
საპენსიო ხარჯი	2,582	2,507
დაზღვევის ხარჯი	300	300
საბანკო ხარჯი	1,414	1,214
სულ	31,918	39,036
სულ ჯამი	2,430,416	2,269,850

შპს “გიორგი - 94“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ერთეულ ლარში

13. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

დირექტორი:

შპს "გიორგი - 94"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ერთეულ ლარში

13. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

დირექტორი:

